

EXHIBIT X

15 de noviembre de 2019

Dr. Osvaldo Guzmán López
Subsecretario de Administración
Departamento de Educación de Puerto Rico
San Juan, Puerto Rico

Estimado Dr. Guzmán López,

Para el año fiscal 2019, el Departamento de Educación de Puerto Rico (DEPR o el Departamento) entró en un acuerdo contractual con la Firma de Consultoría BDO Puerto Rico, P.S.C (BDO o La Firma), mediante el contrato de servicios profesionales 2019-AF0022 y sus respectivas enmiendas. El mencionado contrato tuvo vigencia hasta el 30 de junio de 2019 y los servicios solicitados por el DEPR fueron prestados hasta la mencionada fecha de conformidad a las solicitudes de la Gerencia del Departamento y las estipulaciones contractuales.

Durante los meses de abril a julio de 2019, La Firma sometió la facturación correspondiente a los servicios prestados a las áreas operacionales estatales¹ así como federales², sin embargo, a la fecha de esta comunicación las siguientes facturas aún se encuentran pendientes de pago por parte del Departamento:

For Services Rendered for the Month of:	Invoice Date	Date entered on E-Settlement	Inv. Number	Contract Number	Voucher ID	PO Number	Inv. Amount
March 2019	3/31/2019	5/8/2019	149598	2019-AF0022	00914187	0000645767	\$ 234,307.50
April 2019	4/30/2019	6/3/2019	151318	2019-AF0022	00921547	0000645767	228,480.00
May 2019	5/31/2019	6/25/2019	153819	2019-AF0022	00929326	0000645767	250,188.75
June 2019	6/30/2019	7/15/2019	154195	2019-AF0022	00931745	0000645767	195,536.25
Total Pending Invoices							\$ 908,512.50

Con relación a las mencionadas facturas pendientes de pago por parte del Departamento, la Firma durante los meses subsiguientes a la culminación de la vigencia de la relación contractual ha verificado el estatus de estas a través del sistema de facturación y pago del Departamento (E-Settlement). A continuación, una cronología de eventos con relación al estatus de dichas facturas:

¹ La totalidad de las facturas con cargo al fondo estatal fueron sometidas por parte de la Firma y procesadas por parte del Departamento.

² La totalidad de las facturas pendientes de pago pertenecen a los programas federales.

Departamento de Educación
Seguimiento a facturas pendientes de pago
15 de noviembre de 2019

Invoice for Services Rendered during the Month	Inv. Number	Voucher ID	PO Number	Inv. Amount	June 2019	July 2019	August 2019	September 2019
March 2019	149598	00914187	0000645767	\$ 234,307.50	Aproved by Fiscal Official, Push Back by Coordinator	Pending Official Notification from PRDoE of the reason for push back	Denied by Fiscal Official	Invoice and Obligation was eliminated from the Workflow System
April 2019	151318	00921547	0000645767	228,480.00	Invoice Aproved by Fiscal Official, pending Coordinators Approval		Denied by Fiscal Official	Invoice and Obligation was eliminated from the Workflow System
May 2019	153819	00929326	0000645767	250,188.75	Invoice Submitted for Payment	Invoice pending Review from Fiscal Official	Invoice Denied by Fiscal Official	Invoice and Obligation was eliminated from the Workflow System
June 2019	154195	00931745	0000645767	195,536.25	Invoice Submitted for Payment	Invoice pending Review from Fiscal Official	Invoice Denied by Fiscal Official	Invoice and Obligation was eliminated from the Workflow System
Total Pending Invoices				\$ 908,512.50				

Por otra parte, la Firma se ha comunicado de forma escrita en comunicación oficial al Secretario y Subsecretario de Administración y mediante llamadas telefónicas con las áreas de Administración del Departamento solicitando información sobre el estatus de las facturas, la razón para la denegación por parte del Oficial Fiscal, devolución al oficial fiscal de la factura por parte del coordinador para su denegación ulterior, eliminación de las facturas de los módulos de cuentas a pagar y la eliminación de la obligación para pago, sin embargo, no se nos ha ofrecido razón oficial alguna para dicha toma de decisiones por parte del Departamento.

Para referencia se incluyen a continuación las visualizaciones de estatus de las facturas donde muestran el flujo de estas:

Factura 153819 (Servicios prestados al programa federal para el mes de marzo de 2019)

Approval Status

eS Approval

Invoice ID: 153819 Approval Status: Denied

Voucher ID: 00929326

Supplier: 660578857

Name 1: BDO PUERTO RICO PSC

Invoice Date: 05/31/2019

Amt Invoiced: 250,188.750

Review/Edit Approvers

eSettlement Approval

Voucher 00081 - 00929326: **Denied** [View/Hide Comments](#)

eSettlement Approval

Approved: BDO Puerto Rico PSC Solicitante 06/25/19 - 7:02 PM

Denied: Sylvia Batiz Torres Oficial Fiscal eSettlement 08/14/19 - 4:17 PM

Terminated: Francisco Martinez Oronoz Coordinador eSettlement

Terminated: DE Iris Colon Pagador eSettlement

Comments

[Save](#) [Return to Search](#) [Notify](#)



Departamento de Educación
Seguimiento a facturas pendientes de pago
15 de noviembre de 2019

Factura 154195 (Servicios prestados al programa federal para el mes de abril de 2019)

Approval Status

eS Approval

Invoice ID: 154195 Approval Status: Denied
Voucher ID: 00931745
Supplier: 660578857
Name 1: BDO PUERTO RICO PSC
Invoice Date: 06/30/2019
Amt Invoiced: 195,536.250

Review/Edit Approvers

eSettlement Approval

Voucher 00081 - 00931745: Denied [View/Hide Comments](#)

eSettlement Approval

Approved BDO Puerto Rico PSC Solicitante 07/15/19 - 5:37 PM → **Denied** Sylvia Batiz Torres Oficial Fiscal eSettlement 08/14/19 - 4:29 PM → **Terminated** Francisco Martinez Oronoz Coordinador eSettlement → **Terminated** DE Iris Colón Pagador eSettlement

Comments

[Save](#) [Return to Search](#) [Notify](#)

Factura 149598 (Servicios prestados al programa federal para el mes de mayo de 2019)

Approval Status

eS Approval

Invoice ID: 149598 Approval Status: Denied
Voucher ID: 00914187
Supplier: 660578857
Name 1: BDO PUERTO RICO PSC
Invoice Date: 03/31/2019
Amt Invoiced: 234,307.500

Review/Edit Approvers

eSettlement Approval

Voucher 00081 - 00914187: Denied [View/Hide Comments](#)

eSettlement Approval

Approved BDO Puerto Rico PSC Solicitante 05/08/19 - 6:18 PM → **Denied** Sylvia Batiz Torres Oficial Fiscal eSettlement 08/14/19 - 4:34 PM → **Pushed Back** DE Yanin M. Dieppa Perea Coordinador eSettlement 06/25/19 - 7:27 PM → **Terminated** DE Iris Colón Pagador eSettlement

Comments

[Save](#) [Return to Search](#) [Previous in List](#) [Next in List](#) [Notify](#)

Factura 151318 (Servicios prestados al programa federal para el mes de junio de 2019)

Approval Status

eS Approval

Invoice ID: 151318 Approval Status: Denied
Voucher ID: 00921547
Supplier: 660578857
Name 1: BDO PUERTO RICO PSC
Invoice Date: 04/30/2019
Amt Invoiced: 228,480.000

Review/Edit Approvers

eSettlement Approval

Voucher 00081 - 00921547: Denied [View/Hide Comments](#)

eSettlement Approval

Approved BDO Puerto Rico PSC Solicitante 06/03/19 - 7:10 PM → **Denied** Sylvia Batiz Torres Oficial Fiscal eSettlement 08/14/19 - 4:34 PM → **Pushed Back** DE Yanin M. Dieppa Perea Coordinador eSettlement 08/13/19 - 7:04 PM → **Terminated** DE Iris Colón Pagador eSettlement

Comments

[Save](#) [Return to Search](#) [Previous in List](#) [Next in List](#) [Notify](#)



Departamento de Educación
Seguimiento a facturas pendientes de pago
15 de noviembre de 2019

Visualización (Worklist E-Settlement)

Worklist for es_BDO: BDO Puerto Rico, PSC

Work List Filters:															Personalize Find View All Print 4 of 27			
From	Date From	Work Item	Priority	Worked By/Activity	Business Process Name	Link	Timed Out Date	Previous User	Selected Item	Activity Name	Comment	Timed Out	Instance	Transaction				
Sylvia Batiz Torres	08/14/2019 4:17:22PM	Transaction Denied	3-Low	Approval Workflow	EOAW_APPROVALS	sBDOapproval 77492, Default: 1803-01-01 N, 0 BUSINESS UNIT 20001 VOUCHER: 000000328 183112			Mark Worked	Reassign		11/14/2019 9:47:28AM	EOAW_ROUTE	949	949			
Sylvia Batiz Torres	08/14/2019 4:29:58PM	Transaction Denied	3-Low	Approval Workflow	EOAW_APPROVALS	sBDOapproval 62081, Default: 1803-01-01 N, 0 BUSINESS UNIT 20001 VOUCHER: 000001745 184118			Mark Worked	Reassign		11/14/2019 9:38:21AM	EOAW_ROUTE	950	950			

Es por lo antes expuesto que respetuosamente solicitamos una reunión con usted y los oficiales que entienda prudente para así lograr la resolución de los balances pendientes. Esperamos considere nuestra petición de forma favorable y nos reiteramos a la disposición para aclarar cualquier duda que pueda surgir sobre lo antes expresado.

Cordialmente,

Ryan Marín, CPA
Chief Executive Officer
BDO Puerto Rico P.S.C.

Cc. Dr. Eligio Hernández Pérez
Secretario de Educación

